

ELŐTERJESZTÉS

A KÖRÖS-SZÖGI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
2016. ÁPRILIS 27 - I ÜLÉSÉRE

Tárgy: Beszámoló a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi tevékenységéről

Melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló (1. sz. melléklet)
Kiegészítő melléklet (2. sz. melléklet)
Könyvvizsgálói jelentés (3. sz. melléklet)
Teljességi nyilatkozat (4. sz. melléklet)

Tisztelt Társulási Tanács!

A Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t az alapító, Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás 2013. november 15. napján alapította. A cégbíróság a hiánypótlást követően 2014. február 3. napjával jegyezte be.

A társaság 2015. évi tevékenységéről szóló beszámoló elkészült, mely az előterjesztés mellékleteként került csatolásra.

A társaság felügyelőbizottsága a beszámolót előzetesen megtárgyalta, a bizottság határozata az ülésen kerül ismertetésre.

A fentiek alapján kérjük a Tisztelt Társulási Tanácsot az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat:

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa, mint Alapító megtárgyalta és elfogadja a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évről készített beszámolót.

Felkéri a társulás tagönkormányzatait a beszámolót a Képviselő-testületek elé jóváhagyásra beterjeszteni szíveskedjenek.

Határidő: 2015. április 27.

Felelős: Brlás János elnök
Hamza Zoltán ügyvezető

Szarvas, 2016. április 20.

Brlás János
elnök

Az előterjesztést készítette: Demeterné Annus Krisztina kistérségi menedzser

Az előterjesztés mellékleteit készítette: Hamza Zoltán ügyvezető

Adószám:24791476-2-04

Cégbíróság:Gyulai Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám:04-09-012787

Statisztikai számjele:24791476-3821-572-04

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

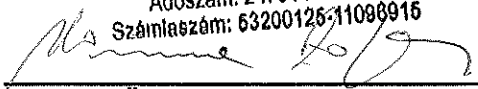
5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 19.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2015.12.31.

Szarvas, 2016 március 02.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit KFT.
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.
Adószám: 24791476-2-04
Számlaszám: 63200126-11090916



Ügyvezető igazgató

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Adószám:24791476-2-04

Cégbíróság:Gyulai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám:04-09-012787

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2015.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	0	0	0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
05.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	6. sorból: Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	6.sorból:Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
09.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	872	0	12 117
10.	I. KÉSZLETEK	0		0
11.	II. KÖVETELÉSEK	177		11 135
12.	11.sorból:Követelések értékelési különbözete	0		0
13.	11.sorból:Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14.	III.ÉRTÉKPAPIROK	0		0
15.	14.sorból:Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	695		982
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		30 457
18.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	872	0	42 574

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit KFT.
6540 Gyenesbánya, József u. 10.
Adószám: 24791476-2-04
Számlemezszám: 63200126-11098915

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Adószám:24791476-2-04

Cégbíróság:Gyulai Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám:04-09-012787

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja:2015.12.31.

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29.sor)	495	0	-20 013
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés nébvértéke	0		0
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
23.	III.TŐKETARTALÉK	0		0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-2 505
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27-28 sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII.Mérleg szerinti eredmény	-2 505		-20 508
30.	E. Céltartalékok	0		0
31.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	252	0	32 512
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
34.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	252		32 512
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36.	34.sorból:származékos ügyletek negatív	0		0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	125		30 075
38.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	872	0	42 574

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit KFT.
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.
Adószám: 24791476-2-04
Ügyvezető: 2015.12.31-ig
Számvevő: 2015.12.31-ig

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Adószám:24791476-2-04

Cégbíróság:Gyulai Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám:04-09-012787

Egyszerűsített éves beszámoló " A " eredmény kimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak:2015.01.01-2015.12.31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	132 784
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	3 353	5 016
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 606	153 796
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 244	3 513
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	93
VII.	Egyéb ráfordítások	13	632
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-2 510	-20 234
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	2
	VIII.sorból értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	IX..sorból értékelési különbözet	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. s	12	2
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-	-2 498	-20 232
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-2 498	-20 232
XII.	Adófizetési kötelezettség	7	276
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-2 505	-20 508
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 505	-20 508

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit KFT.
5540 Szarvas, Kossuth L. út 19.
Ügyvezető: 24791476-2-04
Számlaszám: 53200125-11098916

Adószám: 24791476-2-04
Cégbíróság: Gyulai Törvényszék Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 04-09-012787

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 19.

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. – 2015. december 31.

Szarvas, 2016.március 02.

P.h.

Körös-szögi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit KFT.
5540 Szarvas, Kossuth L. u. 19.
Adószám: 24791476-2-04
Számlaszám: 53200125-11096915

Ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Székhelye: 5540 Szarvas, Kossuth L.u.19.

Az alapítás időpontja: 2013. november 15

Cégbírósági bejegyzés: 2014. február 03

A társaság képviselője: Hamza Zoltán

A társaság jogelőd nélkül alakult.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Alaptőke	Alaptőke
	E Ft-ban	%-os megoszlása
Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása	3 000	100,00%
Összesen:	3 000	100,00%

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Beszámoló aláírására jogosult vezető: Hamza Zoltán

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A társaság kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló készítés rendje

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékesítés elszámolása

Az értékesítés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100 000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékesítési költségként.

A tárgyi eszközök értékesítését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

b) Terven felüli értékesítés elszámolása

A társaság terven felüli értékesítést számol el minden olyan esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgydőszakban nem következett be, így terven felüli értékesítés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés készletek, értékpapírok és részesedések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. Mivel ilyen eszköz a tárgydőszakban nem került a vállalkozás birtokába, nem számoltunk el értékvesztést.

Eszközök és források értékelési eljárása

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül csnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
A. Befektetett eszközök	0	0	0,00
I. Immateriális javak	0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	0	0	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	872	12 117	0,00
I. Készletek	0	0	0,00
II. Követelések	177	11 135	0,00
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0,00
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	695	982	0,00
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	30 457	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	872	42 574	0,00
D. Saját tőke	495	-20 013	0,00
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0	0,00
IV. Eredménytartalék	0	-2 505	0,00
V. Lekötött tartalék	0	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 505	-20 508	0,00
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	252	32 512	0,00
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	252	32 512	0,00
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	0	0	0,00
G. Passzív időbeli elhatárolások	125	30 075	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	872	42 574	0,00

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	0,00	0,00	0,00
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	100,00	100,00	0,00
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	56,77	-47,01	-103,77
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	0,00	0,00	0,00
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	176,16	-60,55	-236,71
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	16,50	-667,10	-683,60

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	70,24	34,25	-35,99
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

b) Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	275,79	3,02	-272,77
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	346,03	37,27	-308,76

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{Idegen tőke}} \times 100$	-504,65	101,09	605,74
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	-504,65	101,09	605,74
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-83,50	-683,60	-600,10
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	-15,24	#ZÉRÓOSZTÓ!
Árbev.-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	-74,50	-14,68	59,82
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	-287,84	-47,52	240,32

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

Követelések között

Vevő követelés	7 427 056 Ft
Általános forgóeszközök	3 708 000 Ft
Összesen:	11 135 056 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállítói kötelezettség	23 365 795 Ft
Vevőtől kapott előleg	7 848 785 Ft
Társasági adó	272 000 Ft
Személyi jövedelemadó	48 000 Ft
Iparűzési adó	599 400 Ft
Jövedelemelszámolás	267 065 Ft
Nyugdíjbiztosítás	15 000 Ft
SZOCHÓ	81 000 Ft
Egészségbiztosítás és munkapiaci járulék	10 000 Ft
Szakképzési hozzájárulás	5 000 Ft
Összesen:	32 512 045 Ft

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Értékesítés nettó árbevétele	132 784 181 Ft
------------------------------	----------------

Egyéb bevételek között az alábbi tételek szerepelnek

Működési támogatás	5 000 000 Ft
Egyéb	15 000 Ft
Kerekítés	1 142 Ft
Összesen	5 016 142 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei között az alábbi tételek szerepelnek

Kamat	1 952 Ft
Kerekítés	10 Ft
Összesen	1 962 Ft

A 2015. évben felmerült költségek az alábbiak szerint alakultak (költségnemenkénti megbontásban):

Anyagköltség	21 166 Ft
Igénybevevett szolgáltatások	153 454 097 Ft
Egyéb szolgáltatások:	320 987 Ft
Béreköltség:	1 673 810 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 159 987 Ft
Bérfjárulékok:	679 386 Ft
Értékesítőkként	93 100 Ft
Összesen	157 402 533 Ft

Eladott áruk beszerzési értéke 0 Ft

Eladott közvetített szolgáltatások 0 Ft

Egyéb ráfordítások között az alábbi tételek szerepelnek:

Adók kerekítése	621 Ft
Iparűzési adó	599 400 Ft
Reprezentáció SZJA, EHO	31 947 Ft
Összesen:	631 968 Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

Rendkívüli ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

III.

Tájékoztató rész

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-20 232
Növelő tételek:	93
Csökkentő tételek	93
Társasági adó alap:	-20 232
Elvárt adó $137.802 \text{ eFt} \times 2\% = 2.756 \text{ eFt}$	276
Fizetendő adó	276

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	0	93	0	0	93
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb állatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	0	93	0	0	93
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0		0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb állatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások					

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak						
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű						
Műszaki berendezések, gépek, járművek						
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
Egyéb állatok						
Beruházások, felújítások						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány-érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés/s elejtetés	Nettó érték
Immat.javak	0	93	93	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok egyéb építmények	0	0	0	0
Műszaki berend., felsz., járm.	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járm.	0	0	0	0
Tenyészállatok		0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	
Beruházásokra adott előlegck	0	0	0	0
Összesen:	0	93	93	0

A beszámolót készítette : JUÉLA KFT 5600 Békéscsaba, Corvin u. 17.

Hardi Andrea Edit mérlegképes könyvelő ny.t.szám: 171186

Könyvvizsgáló: Lázárné Kovács Etelka 5540 Szarvas, Vasút u. 39.

MKVK ig.szám 005927

Független könyvvizsgálói jelentés

**A Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft (5540 Szarvas Kossuth u. 19.)
tulajdonosának**

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft (5540 Szarvas Kossuth u. 19.)** mellékelt **2015. december 31-i** fordulónappal készített egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **42.574 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-20.508 eFt (veszteség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft (5540 Szarvas Kossuth u. 19.) 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a társaság ügyvezetőjének, tulajdonosának figyelmét a gazdasági társaságokról szóló törvény 51. § (1) bekezdésében foglaltakra, mely szerint:

„Ha a gazdasági társaság a számviteli törvény szerinti beszámolójában foglaltak alapján egymást követő két teljes üzleti évben nem rendelkezik a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével és a társaság tagjai a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő hatvan napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.”

Felhívom a társaság figyelmét továbbá arra a tényre, hogy az alkalmazott számlázási gyakorlata nem felel meg a Hulladékról szóló 2014.évi CLXXXV.tv.42.§ -ban foglalt előírásoknak.

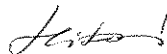
Szarvas, 2016. március 02.

KENZÁL KFT.

5540 Szarvas,

Vasút u. 39.

Adószám: 11055815-2-04



László Kovács Etelka
KENZÁL Kft
5540 Szarvas Vasút u. 39.
MKVK 001908



László Kovács Etelka
könyvvizsgáló
MKVK 005927

KÖRÖS-SZÖGI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA

5540 Szarvas, Kossuth u. 19.
Tel: 66/400-140, fax: 66/210-388
e-mail: korosszog@szarvas.hu

KIVONAT

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa
2016. április 27-i ülésének jegyzőkönyvéből

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa
26/2016. (IV.27.) sz. határozata

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megismerte és elfogadja a Körös-szögi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évről készített beszámolóját azzal, hogy a tőkevesztést 3 hónapon belül pótolni kell.
Mebízza a jegyzőt, hogy a határozatot küldje meg a települési önkormányzatoknak azzal, hogy a beszámolót tárgyalják meg az érintett tagönkormányzatok is.


Határidő: 2016. június 30.
Felelős: Brlás János elnök
Hamza Zoltán ügyvezető
Dr. Melis János jegyző

K.m.f.



Brlás János sk.
elnök

A kivonatot hitelesíti:


Korbelyné Uj Réka
Jegyzőkönyv-vezető

Szarvas, 2016. április 27.